

Zarządzenie Nr 118/2017

Wójta Gminy Żelazków

z dnia 08.11.2017r

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych

§ 1

Na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. ze zmianami (Dz.U. z 2016r. poz.1047 ze zmianami) art.26 zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych:

1. W drodze spisu z natury:

- a) środków trwałych (za wyjątkiem inwentaryzowanych w drodze weryfikacji)
- b) rzeczowych składników majątku obrotowego

2. W drodze potwierdzenia sald:

- a) środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, w tym lokat
- b) zaciągniętych i niespłaconych kredytów i pożyczek
- c) sald należności, w tym udzielonych pożyczek, umów cywilnoprawnych (dzierżawy, użytkowania wieczystego)

3. W drodze weryfikacji tj. porównania danych, wynikających z ksiąg rachunkowych, z dokumentami źródłowymi:

- a) środki trwałe
- b) grunty
- c) drogi
- d) rozrachunki z pracownikami
- e) rozrachunki publicznoprawne
- f) wartości niematerialne i prawne
- g) należności sporne i wątpliwe
- h) zobowiązania jednostki
- i) należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych
- j) środki trwałe w budowie
- k) przychody i koszty przyszłych okresów
- l) kapitały i ZFŚS

f) inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów

§ 2

1. Termin zakończenia inwentaryzacji – 15.01.2018r.

§ 3

1. Do przeprowadzenia spisu z natury w/w składników majątkowych wyznaczam zespół spisowy w następującym składzie osobowym:

- a) Przewodnicząca – Anna Woźniak
- b) Członek – Dawid Żabiński
- c) Członek – Marek Ginalski

2. Inwentaryzację, o której mowa w § 1 pkt.2 i 3 przeprowadza:

- a) inspektor ds. budżetu – Marta Kucińska
- b) podinspektor ds. księgowości podatkowej – Karolina Wawrzyniak
- c) inspektor ds. rachuby i rozrachunków – Joanna Stasiak
- d) podinspektor ds. dochodów budżetu – Joanna Chudaś
- e) inspektor ds. podatków od środków transportowych i działalności gospodarczej – Ewa Jurczyńska
- f) podinspektor ds. infrastruktury wiejskiej i ochrony środowiska – Justyna Pilarczyk
- g) kierownik referatu planowania przestrzennego, komunikacji, inwestycji i funduszy pomocowych – Dawid Żabiński
- h) informatyk – Bogumiła Kot
- i) podinspektor ds. geodezji, gospodarki gruntami i komunalnej oraz komunalizacji – Marcin Stefanowski

§ 4

1. Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31.12.2017r. zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 5

1. Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

§ 6

1. Integralną część niniejszego zarządzenia stanowi instrukcja inwentaryzacyjna.
2. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialna jest przewodnicząca komisji inwentaryzacyjnej.
3. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością spisów inwentaryzacyjnych powierza się Skarbnikowi Gminy.
4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

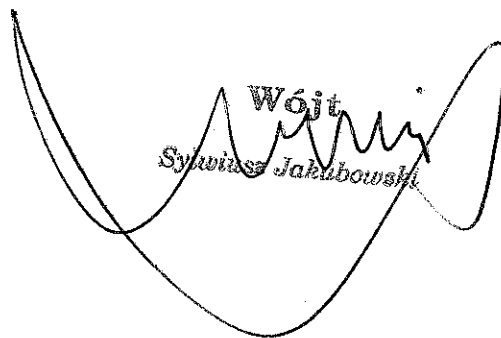
Wójt
Sylwusz Jakubowski

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Wójta Gminy Żelazków
nr 118/2017 z dnia 08.11.2017r
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji
składników majątkowych

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI

L.P.	PRZEDMIOT INWENTARYZACJI	OBIEKT INWENTARYZACJI	TERMIN PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI	METODA INWENTARYZACJI
1.	Środki trwałe	Urząd Gminy, teren całej Gminy	od 02.01.2018r do 15.01.2018r	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
2.	Środki trwałe (grunty i trudno dostępne)	Urząd Gminy, teren całej Gminy	od 02.01.2018r do 15.01.2018r	Weryfikacja sald
3.	Środki trwałe w budowie(inwestycje rozpoczęte)	Teren całej Gminy	od 02.01.2018r do 15.01.2018r	Weryfikacja sald
4.	Pozostałe środki trwałe	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne)	od 02.01.2018r do 15.01.2018r	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
5.	Wartości niematerialne i prawne	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne)	od 02.01.2018r do 15.01.2018r	Protokół z weryfikacji sald
6.	Udziały i akcje	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne)	od 02.01.2018r do 15.01.2018r	Protokół z weryfikacji sald
7.	Materiały	Urząd Gminy (Stowarzyszenia OSP)	od 02.01.2018r do 15.01.2018r	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
8.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Urząd Gminy (Referat Finansowy)	od 02.01.2018r do 15.01.2018r	Protokół z weryfikacji sald
9.	Druki ścisłego zarachowania	Inne niż kasa	02.01.2018r	Protokół z inwentaryzacji
10.	Należności	Referat Finansowy	od 02.01.2018r do 15.01.2018r	Pisemne potwierdzenia salda
11.	Rozrachunki budżetu	Referat Finansowy	od 02.01.2018r do 15.01.2018r	Protokół z weryfikacji sald

12.	Rozrachunki jednostki (wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, sporne i wątpliwe)	Referat Finansowy	od 02.01.2018r do 15.01.2018r	Protokół z weryfikacji sald
13.	Kapitały i Fundusz Celowy	Referat Finansowy	od 02.01.2018r do 15.01.2018r	Protokół z weryfikacji sald
14.	Przychody przyszłych okresów	Referat finansowy	od 02.01.2018r do 15.01.2018r	Protokół z weryfikacji sald
15.	Koszty przyszłych okresów	Referat Finansowy	od 02.01.2018r do 15.01.2018r	Protokół z weryfikacji sald
16.	Inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów	Referat Finansowy	od 02.01.2018r do 15.01.2018r	Protokół z weryfikacji sald


 Wójt
 Sylwiusz Jakubowski